

股票代碼：6182

合晶科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表

(此財務報表未經會計師核閱)

民國九十七年一月一日至三月三十一日

公司地址：桃園縣楊梅鎮梅獅路二段 445 巷 1 號
公司電話：(03)481-5001

合併財務報表

目 錄

項 目	頁 次
一、封面	1
二、目錄	2
三、合併資產負債表	3
四、合併損益表	4
五、合併現金流量表	5
六、合併財務報表附註	
(一)重要會計政策之彙總說明	6-11
(二)會計變動之理由及其影響	11
(三)重要會計科目之說明	11-30
(四)關係人交易	30-31
(五)質押之資產	31-32
(六)重大承諾事項及或有事項	32-33
(七)重大之災害損失	33
(八)重大之期後事項	33
(九)其他	33-37
(十)部門別財務資訊	37

合晶科技股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國九十七年三月三十一日
 (此合併報表未經會計師核閱)
 (金額均以新台幣仟元為單位)

資 產			九十七年三月三十一日		負債及股東權益			九十七年三月三十一日	
代碼	會計科目	附註	金額	%	代碼	會計科目	附註	金額	%
1100	流動資產				2100	流動負債			
1100	現金及約當現金	三.1	\$7,583,620	43.65	2100	短期借款	三.10	\$2,015,109	11.60
1310	公平價值變動列入損益之金融資產	三.2	842	-	2120	應付票據		2,310	0.01
1320	備供出售金融資產—流動	三.3	3,012	0.02	2140	應付帳款		559,287	3.22
1120	應收票據淨額	三.4	134,043	0.77	2150	應付帳款—關係人	四	30,780	0.18
1140	應收帳款淨額	三.5	1,260,407	7.25	2160	應付所得稅		369,880	2.13
1153	應收帳款—關係人	四	6,536	0.04	2170	應付費用		294,297	1.69
1160	其他應收款		54,995	0.32	2180	公平價值變動列入損益之金融負債	三.2	36,717	0.21
1210	存貨淨額	三.6	1,689,818	9.73	2210	其他應付款		222,159	1.28
1250	預付款項	四	652,143	3.75	2224	應付設備款		27,226	0.16
1280	其他流動資產		20,989	0.12	2271	一年內到期之應付公司債	三.11	45,447	0.26
1286	遞延所得稅資產淨額—流動		53,192	0.31	2272	一年內到期之長期借款	三.12及五	181,760	1.05
1291	受限制銀行存款	五	154,084	0.89	2280	其他流動負債		250,474	1.44
	流動資產合計		11,613,681	66.85		流動負債合計		4,035,446	23.23
1400	基金及投資				2400	長期負債			
1480	以成本衡量之金融資產	三.7	127,187	0.73	2410	應付公司債	三.11	855,871	4.93
1500	固定資產	三.8、五及六			2420	長期借款	三.12及五	213,736	1.23
1501	土地		259,131	1.49		長期負債合計		1,069,607	6.16
1521	房屋及建築物		645,820	3.72	2800	其他負債			
1531	機器設備		3,962,916	22.81	2810	應計退休金負債		8,791	0.05
1551	運輸設備		19,274	0.11	2820	存入保證金		18	-
1561	辦公設備		173,899	1.00		其他負債合計		8,809	0.05
1681	什項設備		263,910	1.52		負債合計		5,113,862	29.44
	成本合計		5,324,950	30.65		股東權益			
15x9	減：累計折舊		(2,145,429)	(12.35)		母公司股東權益			
1599	累計減損		(13,009)	(0.07)	3100	股本	三.13		
1671	未完工程		834,761	4.81	3110	普通股		2,266,741	13.05
1672	預付設備款		421,007	2.42	3130	債券換股權利證書		246	-
	固定資產淨額		4,422,280	25.46	3200	資本公積	三.14		
1700	無形資產	三.9			3211	普通股股票溢價		1,305,798	7.52
1750	電腦軟體成本		16,994	0.10	3213	轉換公司債轉換溢價		505,827	2.91
1760	合併商譽		161,811	0.93	3220	庫藏股票交易		3,969	0.02
1782	土地使用權		45,154	0.26	3260	長期投資股權淨值變動數		504,653	2.90
	無形資產合計		223,959	1.29	3271	員工認股權		1,014	0.01
1800	其他資產				3272	可轉換公司債之權益組成要素		127,796	0.74
1820	存出保證金	六	275,261	1.59	3281	轉換公司債應付利息補償金		2,693	0.01
1830	遞延費用		28,943	0.17	3320	保留盈餘		-	-
1860	遞延所得稅資產淨額—非流動		14,321	0.08	3350	法定盈餘公積	三.15	137,653	0.79
1888	長期預付材料款	六	666,086	3.83	3400	未分配盈餘	三.16	2,107,473	12.13
	其他資產合計		984,611	5.67	3400	股東權益其他項目			
	資產總計		\$17,371,718	100.00	3420	累積換算調整數		32,722	0.19
					3450	金融商品之未實現損益		(390)	-
					3510	庫藏股票	三.18	(28)	-
					3610	母公司股東權益合計		6,996,167	40.27
						少數股權		5,261,689	30.29
						股東權益合計		12,257,856	70.56
						負債及股東權益總計		\$17,371,718	100.00

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司
合併損益表
民國九十七年一月一日至三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除每股盈餘外，均以新台幣仟元為單位)

代碼	項 目	附註	97.01.01-97.03.31	
			金額	%
4000	營業收入			
4110	銷貨收入		\$2,559,422	98.59
4170	減：銷貨退回及折讓		(3,942)	(0.15)
	銷貨淨額		2,555,480	98.44
4600	勞務收入		40,424	1.56
	營業收入淨額	三.19及四	2,595,904	100.00
5000	營業成本	四	(1,590,468)	(61.27)
5900	營業毛利		1,005,436	38.73
6000	營業費用			
6100	推銷費用		(54,209)	(2.09)
6200	管理及總務費用		(159,453)	(6.14)
6300	研究發展費用		(15,483)	(0.59)
	營業費用合計		(229,145)	(8.82)
6900	營業淨利		776,291	29.91
7100	營業外收入及利益			
7110	利息收入		12,621	0.49
7130	處分固定資產利益		329	0.01
7140	處分投資利益		445,386	17.16
7310	金融資產評價利益	三.2	842	0.03
7480	其他收入		33,609	1.29
	營業外收入及利益合計		492,787	18.98
7500	營業外費用及損失			
7510	利息費用		(29,635)	(1.14)
7560	兌換損失		(37,975)	(1.46)
7570	存貨跌價及呆滯損失		(29,502)	(1.14)
7650	金融負債評價損失	三.2	(13,217)	(0.51)
7880	其他支出		(18,123)	(0.70)
	營業外費用及損失合計		(128,452)	(4.95)
7900	繼續營業單位稅前淨利		1,140,626	43.94
8110	所得稅費用		(160,024)	(6.17)
9600	合併總純益		\$980,602	37.77
	歸屬於：			
9600	母公司股東之純益		\$683,613	26.33
9400	少數股權淨利		296,989	11.44
8900	合併總純益		\$980,602	37.77
9950	基本每股盈餘(元)	三.20	稅前	稅後
9600	合併總純益		\$5.04	\$4.34
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：			
9601	母公司股東			\$3.02
9602	少數股權			\$1.32
9850	稀釋每股盈餘(元)			
9600	合併總純益		\$4.96	\$4.27
	合併總純益稅後每股盈餘歸屬於：			
9601	母公司股東			\$2.99
9602	少數股權			\$1.28
	子公司持有本公司股票不視為庫 藏股之擬制性資料	三.20		
9600	合併總純益		\$1,140,672	\$980,648
9750	基本每股盈餘(元)			
9600	合併總純益		\$5.04	\$4.34
9850	稀釋每股盈餘(元)			
9600	合併總純益		\$4.96	\$4.27

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司
現金流量表
民國九十七年一月一日至三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額均以新台幣仟元為單位)

項 目	97.01.01-97.03.31	項 目	97.01.01-97.03.31
營業活動之現金流量：		投資活動之現金流量：	
本期淨利	\$980,602	受限制銀行存款－流動(增加)減少	(145,392)
調整項目：		購置固定資產	(501,722)
折舊費用	109,518	出售固定資產	1,900
各項攤提	13,847	出售採權益法之長期投資價款	518,250
員工認股權酬勞成本	1,014	存出保證金(增加)減少	(131,210)
處分投資利益	(445,386)	電腦軟體成本增加	(1,509)
處分固定資產利益	(329)	遞延費用增加	(1,808)
金融資產評價利益	(842)	存入保證金增加(減少)	18
金融負債評價損失	13,217	子公司出售庫藏股票	90
應付公司債折價攤提	8,603	少數股權現金增資	2,897,240
應收票據淨額(增加)減少	32,137	投資活動之淨現金流入(出)	<u>2,635,857</u>
應收帳款淨額(增加)減少	(124,719)		
應收帳款－關係人(增加)減少	6,693	融資活動之現金流量：	
其他應收款(增加)減少	545,227	舉借(償還)短期借款	429,815
存貨淨額(增加)減少	17,511	舉借(償還)長期借款	(18,975)
預付款項(增加)減少	(986,416)	現金增資	766,746
其他流動資產(增加)減少	13,290	融資活動之淨現金流入(出)	<u>1,177,586</u>
遞延所得稅資產－流動(增加)減少	(20,574)		
遞延所得稅資產－非流動(增加)減少	4,571	匯率影響數	(22,990)
應付票據增加(減少)	2,310	本期現金及約當現金增加(減少)數	4,039,317
應付帳款增加(減少)	(366,765)	期初現金及約當現金餘額	3,544,303
應付帳款－關係人增加(減少)	2,227	期末現金及約當現金餘額	<u>\$7,583,620</u>
應付所得稅增加(減少)	64,420		
應付費用增加(減少)	117,797	現金流量資訊之補充揭露：	
其他應付款增加(減少)	222,159	本期支付利息(不含資本化利息)	\$32,812
其他流動負債增加(減少)	38,648	本期支付所得稅	\$72,203
應計退休金負債增加(減少)	104	支付現金購置固定資產	
		購置固定資產	\$443,751
		應付設備款(增加)減少	57,971
		支付現金	<u>\$501,722</u>
		不影響現金流量之投資及融資活動：	
		可轉換公司債轉換普通股	\$1,474
		一年內到期之長期借款	\$181,760
		一年內到期之應付公司債	\$45,447
		長期股權投資轉列庫藏股票	\$28
		被投資公司出售本公司股票產生之資本公積	\$46
		認列被投資公司金融商品之未實現利益	\$(657)
		長期投資股權淨值變動數增加數	<u>\$504,653</u>
營業活動之淨現金流入(出)	<u>248,864</u>		

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：焦平海

經理人：焦平海

會計主管：蘇坤輝

合晶科技股份有限公司及其子公司
合併財務報表附註
民國九十七年三月三十一日
(此合併報表未經會計師核閱)
(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司依照金管證六字第 0960064020 號函令可簡化揭露事項之規定，除針對會計政策與最近年度財務報表相同者聲明並揭露不同部分相關資訊以及納入編製合併財務報表之個體外，可免揭露事項包括下列項目：

1. 公司沿革及業務範圍。
2. 所得稅相關資訊。
3. 退休金相關資訊。
4. 本期用人、折舊、折耗及攤銷費用依功能別之彙總資訊。
5. 重大交易事項、轉投資事業及大陸投資等附表資訊。

一、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照商業會計法、商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定、證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製。

本公司重要會計政策除下列所述情況外，與民國九十六年度財務報表相同：

1. 合併概況

(1) 合併財務報表之編製原則

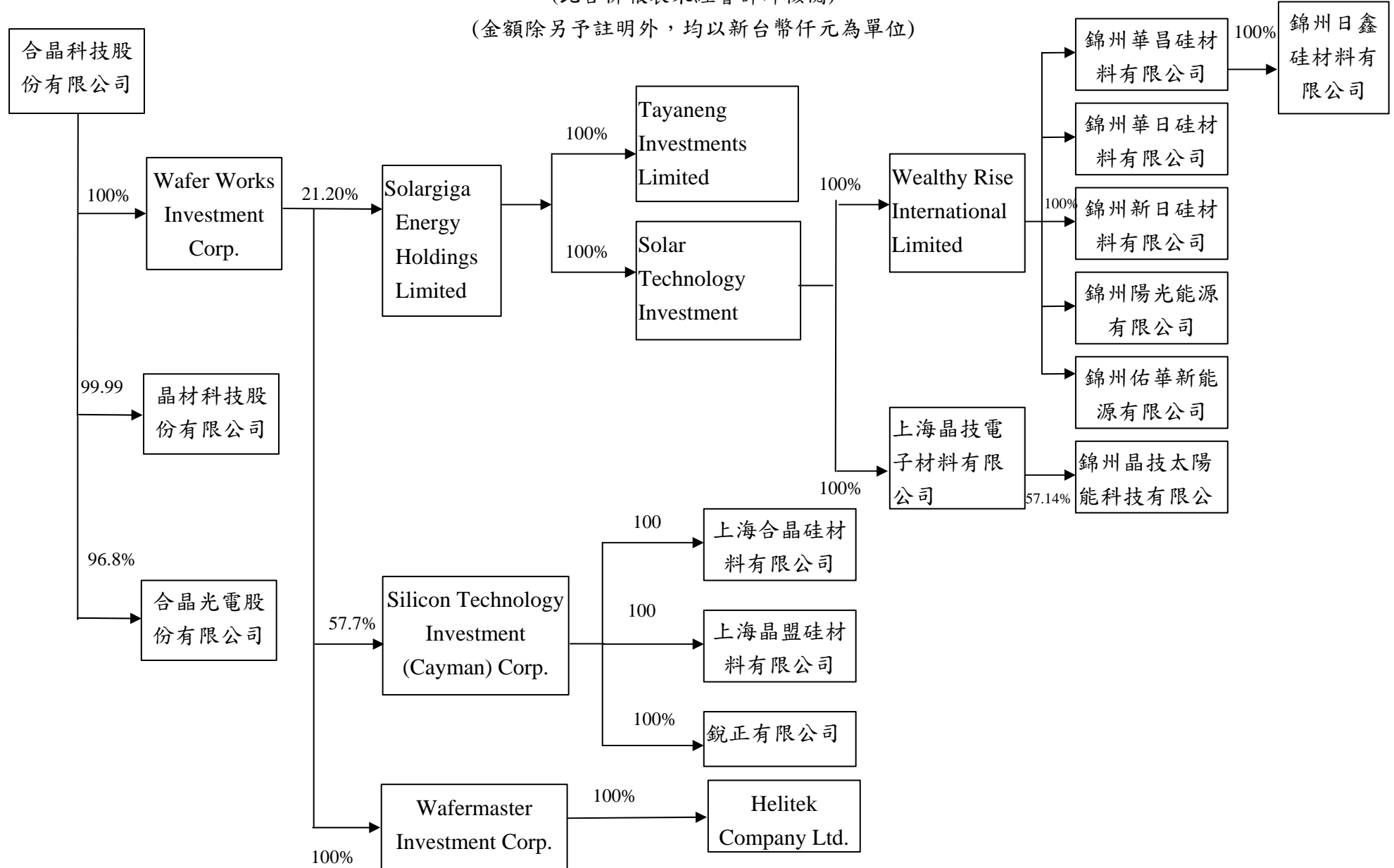
① 母公司：合晶科技股份有限公司(以下簡稱本公司)。

② 截至民國九十七年三月三十一日止，本公司與子公司之投資關係及持股比例如下列圖表：

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)



合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- ③ 母公司取得子公司股權之成本高於或低於子公司該項股權淨值，於編製合併財務報表時，係依財務會計準則公報第二十五號「企業合併-購買法之會計處理」之規定辦理。若產生商譽或遞延貸項，則按估計效益年限或存續期間攤銷，並列為營業費用或營業外收入及利益。惟自民國九十五年一月一日起該差額若屬商譽部分不再攤銷，並於每年定期進行減損測試，屬遞延貸項部分就非流動資產分別將其公平價值等比例減少之，若減少至零仍有差額時，則將該差額列為非常利益。
- ④ 合併財務報表係依財務會計準則公報第七號之規定編製，合併財務報表編製個體間之往來交易於編製合併財務報表時予以沖銷，請參閱附表一。

凡持有被投資公司有表決權股份(包括本公司及子公司所持有目前已可執行或轉換之潛在表決權)比率超過百分之五十，或有下列情況之一者，視為對被投資公司具有控制能力，構成母子公司關係，除依權益法評價外，並編製合併財務報表。

- a. 與其他投資人約定下，具超過半數之有表決權股份之能力。
- b. 依法令或契約約定，可操控公司之財務、營運及人事方針。
- c. 有權任免董事會(或約當組織)超過半數之主要成員，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- d. 有權主導董事會(或約當組織)超過半數之投票權，且公司之控制操控於該董事會(或約當組織)。
- e. 其他具有控制能力者。

(2) 合併財務報表編製主體列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	97.03.31	說明
			所持股權百分比	
本公司	Wafer Works Investment Corp.	投資控股	100.00%	無
"	晶材科技股份有限公司	電子材料零售貿易、設計等經營晶圓製造	99.99%	無
"	合晶光電股份有限公司	電子零組件製造業	96.80%	無
Wafer Works Investment Corp.	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	對科技事業之投資及半導體矽晶圓材料銷售	57.70%	無
"	Wafermaster	投資控股	100.00%	無

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	Investment Corp.				
"	Solargiga Energy Holdings Limited	投資控股	21.20%	無	
Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	上海合晶硅材料有限公司	經營晶圓製造	100.00%	無	
"	上海晶盟硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
"	銳正有限公司	國際貿易	100.00%	無	
Wafermaster Investment Corp.	Helitek Company Ltd.	半導體矽晶圓材料之製造及銷售	100.00%	無	
Solargiga Energy Holdings Limited	Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	投資控股	100.00%	無	
"	Tayaneng Investments Limited	投資控股	100.00%	無	
Solar Technology Investment (Cayman) Corp.	Wealthy Rise International Limited	投資控股	100.00%	無	
"	上海晶技電子材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
Wealthy Rise International Limited	錦州佑華新能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
"	錦州華昌硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
"	錦州華日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
"	錦州新日硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
"	錦州陽光能源有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	
上海晶技電子材料有限公司	錦州晶技太陽能科技有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	57.14%	無	
錦州華昌硅材料有限公司	錦州日鑫硅材料有限公司	經營晶圓、已滲雜業務	100.00%	無	

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2)未列入合併報表之子公司：無。

(3)從屬公司會計期間與母公司不同之調整及處理方式：不適用。

(4)國外從屬公司營業之特殊風險：不適用。

2.員工認股權計畫

本公司提供予員工之認股權計畫，係權益交割之股份基礎給付交易，給與日於民國九十六年十二月三十一日(含)以前者，依財團法人中華民國會計研究發展基金會發布之(92)基秘字第 070、071、072 號函及與該號函相關函釋之規定採用內含價值法處理；給與日於民國九十七年一月一日(含)以後者，則依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」(以下簡稱 39 號公報)之規定處理。

依 39 號公報規定，股份基礎給付協議依給與日所給與權益商品公平價值衡量，而公平價值係依據外部評價專家採用合適之評價模型，計算給與日所給與權益商品之公平價值。

本公司權益交割之股份基礎給付交易之對象僅有本公司員工，該等交易所取得之商品或勞務依照 39 號公報之規定，以所給與認股權公平價值衡量其公平價值，並據以認列相對之權益增加。當所給與之權益商品無既得條件之限制時，屬立即既得，於給與日認列所取得之勞務，並認列相對之權益增加；若係在特定期間內完成服務後方屬既得，則於既得期間認列所取得之勞務，並認列相對權益之增加。

本公司評估認股權公平價值時，不考慮市價條件以外之既得條件；但於調整用以衡量交易金額之認股權數量時，則考量市價條件以外之既得條件，在既得期間，以對預期給與認股權之最佳估計數量為基準，認列所取得商品或勞務之金額，後續資訊顯示預期既得之認股權數量與原估計不同時，則修正原估計數量，最後認列所取得商品或勞務之金額，以實際給與之認股權數量為準，但如附有市價條件者，無論市價條件是否達成，在已符合所有其他既得條件之情況下，應予認列。

酬勞性員工認股選擇權計畫係採內含價值法處理，認股計畫之酬勞成本按衡量日股票市價與行使價格間之差額認列為酬勞成本。若認股選擇權計畫係酬勞員工未來之服務，則於認股選擇權計畫所規定之員工服務年限內認列為公司之費用，並同時增加股東權益；若認股選擇權計畫係酬勞員工過去之服務，則於給與時立即作為費用。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

3. 員工分紅及董監酬勞

依財團法人中華民國會計研究發展基金會於民國九十六年三月發布(96)基秘字第052號函之規定，員工分紅及董監酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。

二、會計變動之理由及其影響

1. 本公司自民國九十七年一月一日開始採用新發布財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」之規定處理股份基礎給付協議，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至三月三十一日稅前淨利減少 1,014 仟元。
2. 本公司自民國九十七年一月一日起，採用財團法人中華民國會計研究發展基金會新發布之(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使本公司民國九十七年一月一日至三月三十一日稅前淨利減少 36,360 仟元，稅前基本每股盈餘減少 0.16 元。

三、重要會計科目之說明

1. 現金及約當現金

	97.03.31
零用金	\$984
支票及活期存款	5,946,636
定期存款	1,636,000
合 計	<u>\$7,583,620</u>

2. 公平價值變動列入損益之金融資產及金融負債

(1) 交易目的金融資產：

	97.03.31
遠期外匯合約	<u>\$842</u>

上述公平價值變動列入損益之金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 交易目的金融負債：

遠期外匯合約	\$3,717
可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設權	33,000
合 計	<u>\$36,717</u>

A. 本公司於民國九十七年第一季與銀行簽訂之遠期外匯合約，係以規避外幣債權債務匯率變動所為之財務避險操作為主要目的。截至民國九十七年三月三十一日止，尚未到期之合約金額(名目本金)列示如下：

項 目	97.03.31	
	帳面價值	名目本金
預售遠期外匯合約	\$(3,717)	USD11,500仟元
預售遠期外匯合約	842	USD 4,500仟元

民國九十七年第一季因從事遠期外匯合約交易而產生之兌換損失為 0 仟元。另其相關財務風險資訊之揭露，請參閱財務報表附註九。

B. 可轉換公司債之其他要素符合與主契約分別認列之條件，故獨立表達，請參閱財務報表附註三.11 說明。

3. 備供出售金融資產

	97.03.31
備供出售金融資產—流動	
上市(櫃)公司股票	\$3,402
備供出售金融資產評價調整	(390)
合 計	<u>\$3,012</u>

上述備供出售金融資產未有提供作為擔保或質押之情形。

4. 應收票據淨額

	97.03.31
應收票據	\$134,043
減：備抵呆帳	-
淨 額	<u>\$134,043</u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

5. 應收帳款淨額

	97.03.31
應收帳款	\$1,274,253
減：備抵呆帳	(13,846)
淨 額	<u>\$1,260,407</u>

6. 存貨淨額

(1) 存貨明細如下：

	97.03.31
原 料	\$577,519
物 料	159,239
在 製 品	611,716
製 成 品	364,361
商 品	61,074
合 計	1,773,909
減：備抵存貨跌價損失	(84,091)
淨 額	<u>\$1,689,818</u>

(2) 民國九十七年三月三十一日存貨之投保保險金額為 1,000,009 仟元。

(3) 上述存貨無提供作為擔保或質押之情形。

7. 以成本衡量之金融資產

被投資公司	股數	帳面價值	持股 比率	投資 (損)益
<u>97.03.31</u>				
新日光能源科技股份有限公司	4,725,062 股	\$96,782	5.00%	\$-
Cleantech America Inc.	特別股 476,099 股	30,405	5.46%	-
合 計		<u>\$127,187</u>		<u>\$-</u>

上述以成本衡量之金融資產均無提供作為擔保或質押之情形。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

8. 固定資產

(1) 固定資產累計折舊之明細如下：

項 目	97.03.31
房屋及建築物	\$106,733
機器設備	1,850,805
運輸設備	9,582
辦公設備	95,197
什項設備	83,112
合 計	<u>\$2,145,429</u>

(2) 截至民國九十七年三月三十一日止，本公司固定資產投保保險金額為 4,935,063 仟元。

(3) 民國九十七年第一季無因購置固定資產而需利息資本化之情事。

(4) 上述固定資產提供擔保或質押情形請詳附註五。

9. 無形資產

(1) 電腦軟體成本：

	97.01.01~97.03.31
原始成本：	
期初餘額	\$18,006
本期增加-單獨取得	1,509
本期減少-到期除列	(480)
期末餘額	<u>19,035</u>
累計攤銷：	
期初餘額	934
本期增加-單獨取得	1,587
本期減少-到期除列	(480)
期末餘額	<u>2,041</u>
帳面餘額	<u>\$16,994</u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(2) 土地使用權：

	97.01.01~97.03.31
原始成本：	
期初餘額	\$50,323
本期增加-單獨取得	-
本期減少-到期除列	-
期末餘額	<u>50,323</u>
累計攤銷：	
期初餘額	3,587
本期增加-單獨取得	478
本期增加-匯率影響數	1,104
期末餘額	<u>5,169</u>
帳面餘額	<u><u>\$45,154</u></u>

上述土地使用權提供擔保或質押情形請詳附註六。

10. 短期借款

	97.03.31
信用借款(一年內到期)	<u><u>\$2,015,109</u></u>

民國九十七年三月三十一日短期借款之借款利率為 3.30%~8.54%。

11. 應付公司債

(1) 應付公司債明細如下：

	97.03.31
第三次無擔保可轉換公司債	\$50,400
第四次無擔保可轉換公司債	1,000,000
減：應付公司債折價	<u>(149,082)</u>
合 計	901,318
減：一年內到期可轉換公司債	<u>(45,447)</u>
一年以上到期可轉換公司債	<u><u>\$855,871</u></u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十三年五月十九日發行國內第一次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

截至民國九十五年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計106,039 仟元，並產生資本公積 95,879 仟元。

- (3)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十四年十二月二十六日發行國內第二次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

截至民國九十六年十二月三十一日止，已全數轉換完畢，累積已發行股份計98,015 仟元，並產生資本公積 202,761 仟元。

- (4)本公司為配合償還借款及購置設備，於民國九十五年十一月一日發行國內第三次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A.發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 300,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 102%發行。

- B.發行期間：發行期間五年，於民國 95 年 11 月 01 日發行，至 100 年 11 月 01 日到期。

- C.債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D.擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間，(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股，停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日之期間外，

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十五年十月二十六日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為 60 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓其他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十六年十二月三十一日之轉換價格為每股新台幣 56.80 元。

G.本公司之贖回權

- a.本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

H.債券持有人之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.5% 賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I.受託人及重要約定：

- a.所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- b.本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- c.本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- d.本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- e.凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- f.本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 38,664 仟元。另所嵌入之賣回權與轉換價格重設權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 7,227 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

截至民國九十五年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 963 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十五年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 8,190 仟元。

另民國九十六年度上列公平價值變動列入損益之金融負債因已請求轉換而沖轉並認列資本公積－轉換公司債轉換溢價 128 仟元；另依公平價值評估入帳之利益為 8,062 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下，故期末公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 0 仟元。

g. 截至民國九十七年三月三十一日止，累計已請求轉換之可轉換公司債面額為 249,600 仟元，已發行股份計 42,984 仟元，並沖轉資本公積－認股權 32,168 仟元及產生資本公積－轉換公司債轉換溢價 209,880 仟元。

(5) 本公司為建置廠房及購置機器設備，於民國九十六年十一月十四日發行國內第四次無擔保可轉換公司債，主要發行條款如下：

A. 發行總額：

第三次發行公司債：發行總額新台幣 1,000,000 仟元，每張面額新台幣 100 仟元，依票面金額之 100% 發行。

B. 發行期間：發行期間五年，於民國 96 年 11 月 14 日發行，至 101 年 11 月 14 日到期。

C. 債券票面利率及還本付息方式：票面利率 0%，除依轉換辦法規定轉換為本公司普通股者，或本公司提前贖回者，或債權人要求本公司提前贖回者外，到期時以現金一次還本。

D. 擔保情形：

本轉換公司債為無擔保債券，惟如本轉換公司債發行後，本公司另發行其他有擔保附認股權或轉換公司債時，本轉換公司債亦將比照該有擔保附認股權或轉換公司債，設定同等級之債權或同順位之擔保物權。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

E.轉換期間：

債權人得於本轉換公司債發行之日起滿一個月後，至到期日前十日止，除(一)依法暫停過戶期間，(二)本公司向財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心洽辦當年度無償配股，停止過戶除權公告日、現金股息停止過戶除息公告日或現金增資認股停止過戶除權公告日前三個營業日起至權利分派基準日之期間外，得隨時向本公司股務代理機構請求依發行及轉換辦法規定將所持有之本轉換公司債轉換為本公司新發行之普通股。

F.轉換價格及其調整：

以民國九十六年十一月八日為轉換價格基準日，依此計算發行時之轉換價格為每股新台幣 216 元。

本轉換公司債發行後，除本公司流通在外之具有普通股轉換權或認股權之各種有價證券換發普通股股份者外，遇有本公司已發行之普通股股份增加時(以低於轉換價格辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、員工紅利轉增資、股票分割或現金增資參與發行海外存託憑證，但不包括合併發行新股、受讓他公司股份發行新股者及買回庫藏股辦理銷除股份者)，轉換價格依發行條款規定公式調整之。民國九十七年三月三十一日之轉換價格為每股新台幣 214.8 元。

G.本公司之贖回權

- a.本轉換公司債發行滿一個月後翌日起至發行期間屆滿前四十日止，本公司普通股收盤價連續三十個營業日超過當時轉換價格達百分之五十時，本公司得於其後三十個營業日內，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。
- b.本轉換公司債發行滿一個月翌日至發行期間屆滿前四十日止，本轉換公司債流通在外餘額低於原發行總額之 10%時，本公司得於其後任何時間，以掛號寄發一份一個月期滿之「債券收回通知書」(前述期間自本公司發信之日起算，並以該期間屆滿日為債券收回基準日)予債券持有人(以「債券收回通知書」寄發日前第五個營業日債券人名冊所載者為準，對於其後因買賣或其他原因取得本轉換公司債之債券持有人，則以公告方式為之)，贖回價

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

格訂為本債券面額，以現金收回其全部債券，並函請櫃檯買賣中心公告。

H. 債券持有之賣回權：

本公司應於本轉換公司債發行滿二年及三年之前三十日，以掛號發給債權人一份「債券持有人賣回權行使通知書」，並函請財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心公告本轉換公司債持有人賣回權之行使，債權人得於公告後三十日內以書面通知本公司股務代理機構(於送達時即生效力，並以該期間屆滿日為賣回基準日，採郵寄者以郵戳為憑)要求本公司以債券面額加計利息補償金(發行滿二年為債券面額之 101.00%，收益率為 0.5%；發行滿三年為債券面額之 101.5% 賣回，收益率為 0.5%)，將其所持有之本轉換公司債以現金贖回。

I. 受託人及重要約定：

- a. 所有本公司收回(包括由次級市場買回)、償還或已轉換之本轉換公司債將被註銷，不再發行，其所表彰之轉換權利併同消滅。
- b. 本轉換公司債及所換發之普通股均為記名式，其過戶、異動登記、設質、遺失等均依「公開發行股票公司股務處理準則」之規定，另稅負事宜依當時之稅法之規定辦理。
- c. 本轉換公司債由建華銀行信託部為債權人之受託人，依發行及轉換辦法及受託契約代表債權人之利益行使查核及監督本公司履行本轉換公司債發行事項之權利義務。
- d. 本轉換公司債由本公司股務代理機構辦理還本付息及轉換事宜。
- e. 凡持有本轉換公司債之債權人不論係於發行時認購或中途買受者，對於本公司與受託人之間所訂受託契約規定、受託人之權利義務及發行轉換公司債辦法，均予同意並授與受託人有關受託事項之全權代理，此項授權並不得中途撤銷，並同意授受本公司債發行及轉換辦理。至於受託契約內容，債權人得在規定營業時間內，隨時至本公司或受託人營業處所查閱。
- f. 本公司於發行時依據財務會計準則公報第三十六號之規定，將該轉換選擇權與負債分離，認列資本公積—認股權 121,300 仟元。另所嵌入之贖回權與賣回權，經依據財務會計準則公報第三十四號之規定，其與主契約債務商品之經濟特性及風險非緊密關聯，故予以分離處理，認列公平價值變動列入損益之金融負債 30,500 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

g.截至民國九十六年十二月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之利益為 7,000 仟元，帳列金融負債評價利益科目項下。故截至民國九十六年十二月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 23,500 仟元。

截至民國九十七年三月三十一日止，上列公平價值變動列入損益之金融負債依公平價值評估入帳之損失為 9,500 仟元，帳列金融負債評價損失科目項下。故截至民國九十七年三月三十一日公平價值變動列入損益之金融負債餘額為 33,000 仟元。

12. 長期借款

(1) 民國九十七年三月三十一日之長期借款內容如下：

債權人	利率	期間	借款金額
擔保借款	2.98%	94.03.17- 99.06.07	\$45,000
信用借款	1.00%~3.15%	93.08.03- 109.01.15	350,496
合計			395,496
減：一年內到期之長期借款			(181,760)
一年以上到期之長期借款			<u>\$213,736</u>

(2) 上述長期借款按月(季)平均攤還本金，而民國九十七年三月三十一日止對永豐商銀及中華開發工業銀行為到期一次償還。

(3) 本公司承諾債權人兆豐銀行流動比率應維持 90% 以上，負債比率應維持 100% 以下。

(4) 本公司承諾債權人中華開發工業銀行流動比率不得低於 100%，負債比率不得高於 120%。

(5) 有關資產提供質押擔保情形，請詳附註五。

13. 股本

本公司民國九十七年一月一日額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，計分為 300,000,000 股，業已發行 221,668,864 股，每股面額 10 元，實收股本為 2,213,308 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

本公司於民國九十六年九月十日經董事會決議辦理現金增資 50,000 仟元，每股發行價格為 162 元，並於同日董事會決議以民國九十七年一月十一日為增資基準日，另本公司國內可轉換公司債於民國九十七年第一季申請轉換金額 1,700 仟元，換發成普通股 29,927 股，其中 24,646 股尚待董事會決議換發新股基準日，故民國九十七年三月三十一日帳列債券換股權利證書項下 246 仟元。截至民國九十七年三月三十一日止，本公司額定股本為 3,000,000 仟元，每股面額 10 元，分為 300,000,000 股，業已發行 226,674,145 股。

14. 資本公積

(1) 資本公積明細如下：

	97.03.31
普通股股票溢價	\$1,305,798
轉換公司債轉換溢價	505,827
庫藏股票交易	3,969
長期投資股權淨值變動數	504,653
員工認股權	1,014
可轉換公司債之權益組成要素	127,796
轉換公司債應付利息補償金	2,693
合 計	<u>\$2,451,750</u>

- (2) 依公司法規定，資本公積除用以彌補虧損及撥充資本外，不得使用，公司非於盈餘公積彌補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。
- (3) 以現金增資溢價發行之資本公積轉增資撥充者，每年以一次為限，且不得於現金增資年度即將該增資溢價發行之資本公積撥充資本，而每次轉增資均須依規定限額辦理。

15. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司於完納一切稅捐後，分派盈餘時，應先提出百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時，不在此限。法定盈餘公積除填補公司虧損外，不得使用之。惟該項公積已達實收資本百分之五十時，得以其半數撥充股本。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

16. 盈餘分配及股利政策

(1) 盈餘分配

年度總決算如有盈餘時，應先提繳稅款、彌補以前年度之虧損，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關要求提列之特別盈餘公積後，得並同以往年度累積盈餘，作為可分配盈餘，惟視業務狀況酌予保留外，依下列比率分派之：

- ① 股東紅利百分之八十八。
- ② 員工紅利百分之十。
- ③ 董監酬勞百分之二。

(2) 股利政策

本公司股利政策係依據營運規劃、投資計畫、資本預算及內外部環境變化由董事會予以訂定，惟現金股利不低於當年度股東紅利總額之百分之十。

(3) 本公司九十六年度盈餘分配議案，業經董事會通過，有關董事會通過擬議盈餘分派情形如下：

配發員工現金紅利 87,931 仟元、股票紅利 7,759 仟元及董監酬勞 19,138 仟元。

配發員工股票紅利 775,862 股，占年底流通在外股數 0.35%。

考慮配發員工紅利及董監酬勞後之設算每股盈餘為 5.56 元。

另有關民國九十五年度盈餘分配議案如下：

項 目	95 年度盈餘分配案			差異數	差異原因說明
	96 年 6 月 21 日 股東會決議通過	96 年 4 月 2 日 董事會決議通過			
董監事酬勞	\$14,551	\$14,551	\$-	-	
員工紅利—現金	65,480	65,480	-	-	
員工紅利—股票					
金額	7,275	7,275	-	-	
股數(面額每股 10 元)	727,552 股	727,552 股	-	-	
佔 95 年底流通在外股 數之比例	0.35%	0.35%	-	-	
股東紅利					

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

現金	576,221	576,221	-	-
股票(面額每股 10 元)	6,402,457 股	6,402,457 股	-	-
考慮配發員工紅利及董 監事酬勞後之設算每股 盈餘(註)	3.90 元	3.90 元	-	-

註：盈餘分配所屬年度(95 年度)稅後純益—員工紅利—董監事酬勞
盈餘分配所屬年度(95 年度)加權平均流通在外股數

(4)民國九十七年第一季員工紅利及董監酬勞估列金額分別為 30,300 仟元及 6,060 仟元，其估列基礎係以截至民國九十七年三月三十一日之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(員工紅利以 10%、董監酬勞以 2% 估列)，並認列為本季之營業成本及營業費用，惟若於期後期間之董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動應調整當年度之費用，至年度股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為九十八年度之損益。

(5)本公司董事會擬議及股東會決議通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

17. 酬勞性員工認股選擇權計畫

本公司於民國九十六年十二月二十一日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 5,000,000 單位，並於民國九十六年十二月二十一日及民國九十七年二月二十日分別發行 1,500,000 單位及 500,000 單位，每單位認股權憑證得認購本公司 1 股之普通股，員工行使認股權時，以發行新股方式為之。認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿二年後，可按一定時程及比例行使認股權，此認股權憑證之存續期間為五年。民國九十七年一月一日至三月三十一日認列員工認股權計畫之費用為 1,014 仟元。

截至九十七年三月三十一日止，本公司並未取消或修正所提出之員工之認股權計畫。所給與認股權之合約期間為五年，並未提供現金交割之選擇，且本公司過去未曾有以現金交割之慣例。

認股權憑證發行日期	發行單位總數	流通在外單位總數	認股價格(元)
96.12.26	1,500,000	1,500,000	172.00
97.02.20	500,000	500,000	120.50

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(1) 酬勞性員工認股選擇權計畫相關之數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	九十七年第一季		
	數量 (單位)	加權平均 行使價格(元)	
期初流通在外	1,500,000	\$172.00	(註 1)
本期給與	500,000	120.50	
本期行使	-	-	
本期沒收	-	-	
本期失效	-	-	
期末流通在外	<u>2,000,000</u>	<u>\$159.13</u>	(註 2)
期末仍可行使之認股選擇權	-		
本期給與之認股選擇權 加權平均公平價值		\$120.50	

註 1：此 1,500,000 單位之認股權係於 39 號公報生效日前本公司即給與員工，是以並未依據 39 號公報認列，這些認股權計畫續後並未修改，故無須適用 39 號公報。

註 2：其中 1,500,000 單位之認股權係於 39 號公報生效日前本公司即給與員工且未依據 39 號公報認列。

(2) 截至民國九十七年三月三十一日酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外之資訊：

行使價格之範圍 (元)	截至資產負債表日流通在外之認股選擇權			目前可行使認股選擇權	
	97 年 3 月 31 日 流通在外之數量	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均 行使價格(元)	97 年 3 月 31 日 可行使之數量	加權平均 行使價格
\$172.00	1,500,000	4.94 年	\$172.00	-	\$-
\$120.50	500,000	4.94 年	\$120.50	-	\$-

本期並無給與非員工之股份基礎交易。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (3)民國九十六年十二月二十六日及民國九十七年二月二十日發行員工認股權計劃之評價模式及參數如下：

	97.02.20 發行 500,000 單位	96.12.21 發行 1,500,000 單位 (註 1)
預期股利率(%)	34.00%	27.42%
預期波動率(%)	61.10%	58.50%
無風險利率(%)	2.80%	2.635%
認股權預期存續期間(年)	5 年	5 年
加權平均股價(\$)	\$120.50	\$172.00
選擇權評價模式	Binomial	Binomial
本期實際離職率	-%	-%
估計未來離職率	-%	-%

註 1:96 年度(於 39 號公報生效日前)所使用之參數係用於揭露擬制資料之參數。

認股權預期存續期間係依據歷史資料所得，不一定即是員工實際執行的狀況；預期波動率係藉由歷史波動率以預測未來的趨勢，也可能與實際狀況完全相符。

- (3)本公司民國九十六年十二月二十六日所發行之酬勞性員工認股選擇權計畫，皆依內含價值法認列所給與之酬勞成本，民國九十七年第一季於帳上並無應認列之酬勞成本，若採公平價值法認列所給與之酬勞成本，財務報表之擬制淨利與每股盈餘資訊列示如下：

	九十七年第一季
繼續營業單位稅前淨利	\$1,140,626
擬制稅前淨利	\$1,131,578
基本稅前每股盈餘(元)	\$5.04
擬制稅前基本每股盈餘(元)	\$5.00
稀釋每股盈餘(元)	註
擬制稀釋每股盈餘(元)	註

註:因計算稀釋每股盈餘具反稀釋作用，故不予揭露稀釋每股盈餘。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

18. 庫藏股票

- (1) 子公司晶材科技股份有限公司持有本公司股票自長期投資轉列庫藏股票之變動情形如下：

	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
97.01.01-97.03.31	14,840 股	-股	9,000 股	5,840 股

有關當期該庫藏股票之處分價款、期末帳面價值及市價列示如下：

	處分價款	期末帳面價值	市價或股權淨值
97.03.31	90 仟元	28 仟元	756 仟元

- (2) 本公司庫藏股票係依公司法規定持有，依法不得享有表決權。但子公司持有母公司股票視同庫藏股票處理者，仍享有股東權益。

- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派、表決權等權利，另所買回之股份自購入完成日起三年內應將其轉讓予員工，逾期未轉讓者，視為未發行股份，應辦理資本額變更登記。

19. 營業收入淨額

	97.01.01~97.03.31
成品銷售	\$2,559,422
勞務提供	40,424
減：銷貨退回或折讓	(3,942)
營業收入淨額	\$2,595,904

20. 每股盈餘

本公司為複雜資本結構，茲揭露每股盈餘如下：

	97.01.01~97.03.31
期初流通在外股數	221,668,864 股
期初長期股權投資轉列庫藏股票	(14,840)
子公司出售持有本公司庫藏股	4,846
96.01.11現金增資 (5,000,000×81/91)	4,450,549

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

	金 額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
可轉換公司債轉換股本			7,641		
基本每股盈餘之流通在外加權平均股數			226,117,060		
<u>民國九十七年第一季：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	\$1,140,626	\$980,602	226,117,060	\$5.04	\$4.34
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$683,613			\$3.02
少數股權		296,989			1.32
具稀釋作用之已發行員工認股權憑			40,742		
證假設認購股權					
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	8,603	8,603	5,539,240		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	\$1,149,229	\$989,205	231,697,042	\$4.96	\$4.27
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$692,216			\$2.99
少數股權		296,989			1.28

假設民國九十七年第一季子公司對本公司股票之投資不視為庫藏股票時之擬制資料如下：

	金 額		股數	每股盈餘 (元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
<u>民國九十七年第一季：</u>					
基本每股盈餘					
合併總損益	\$1,140,672	\$980,648	226,127,054	\$5.04	\$4.34
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					
母公司股東		\$683,659			\$3.02
少數股權		296,989			1.32
具稀釋作用之已發行員工認股權憑			40,742		
證假設認購股權					
具稀釋作用之潛在普通股之影響轉	8,603	8,603	5,539,240		
換公司債					
稀釋每股盈餘					
合併總損益	\$1,149,275	\$989,251	231,707,036	\$4.96	\$4.27
合併總損益稅後每股盈餘歸屬予					

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

母公司股東	\$692,262	\$2.99
少數股權	296,989	1.28

四、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
新日光能源科技股份有限公司	本公司之子公司晶材科技股份有限公司為該公司之法人監察人
日本宇宙能源株式會社	Solargiga Energy Holdings Limited 之大股東
錦州昌華碳素製品有限公司	實質關係人
錦州華榮物業管理有限公司	實質關係人
錦州佑鑫電子材料有限公司	實質關係人

(二)與關係人間重大交易事項

1. 本公司與關係人之交易事項明細如下：

(1)銷貨

	97.01.01~97.03.31	
	金額	佔該科目淨額百分比
日本宇宙能源株式會社	\$40,617	1.56%

上述關係人交易之計價方式與一般客戶相當，而收款條件係採交貨後 30~60 天以電匯方式收款，與一般客戶相當。

(2)進貨

	97.01.01~97.03.31	
	金額	佔該科目淨額百分比
錦州佑鑫電子材料有限公司	\$40,121	3.16%
錦州昌華碳素製品有限公司	32,614	2.57
日本宇宙能源株式會社	11,063	0.87
錦州華榮物業管理有限公司	290	0.03
合計	\$84,088	6.63%

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上述關係人交易之計價方式與一般廠商相當，而付款條件係採交貨後 30~60 天以電匯方式收款，與一般廠商相當。

2.本公司與關係人之債權債務情形如下(均未計息)：

(1)應收帳款－關係人

	97.03.31	
	金額	佔該科目淨額百分比
日本宇宙能源株式會社	\$6,536	0.51%

(2)預付貨款

新日光能源科技股份有限公司	\$21,164	3.24%
錦州昌華碳素制品有限公司	13,612	2.09
合 計	\$34,776	5.33%

(3)應付帳款－關係人

錦州昌華碳素制品有限公司	\$15,981	2.71%
錦州佑鑫電子材料有限公司	14,799	2.51
合 計	\$30,780	5.22%

五、質押之資產

(1)截至民國九十七年三月三十一日止，本公司有下列資產業已提供金融機構作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金 額	擔保性質
<u>97.03.31</u>		
受限制銀行存款	\$24,000	台北關稅局擔保金
固定資產－土地	258,550	長期擔保借款
固定資產－房屋及建築物	149,004	長期擔保借款
固定資產－機器設備	184,636	長期擔保借款
合 計	\$616,190	

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- (2) 民國九十七年三月三十一日止，子公司有下列資產業已提供金融機構等作為融資之擔保品：

質押資產名稱	金額	抵質押機構	擔保性質
<u>97.03.31</u>			
<u>上海晶盟</u>			
固定資產－房屋及建築物	\$183,826	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－機器設備	709	中國光大銀行	長期擔保借款
固定資產－預付設備款	166,035	中國光大銀行	長期擔保借款
土地使用權	31,827	中國光大銀行	長期擔保借款
<u>Solargiga Energy Holdings</u>			
<u>Limited 及其子公司</u>			
受限制銀行存款	130,084	-	稅款專戶及保證款
合計	<u>\$512,481</u>		

六、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國九十七年三月三十一日止，本公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	(已)預付金額	未付金額
SAPPHIRE	機器設備	\$41,952	\$21,211	\$20,741
DISCO	機器設備	14,688	11,497	3,191
沖成有限公司	機器設備	12,877	10,600	2,277
Helitek Company Ltd.	機器設備	26,700	26,277	423
合計		<u>\$96,217</u>	<u>\$69,585</u>	<u>\$26,632</u>

上列已付金額帳列預付設備款項下，其中與 Helitek Company Ltd. 交易金額係委由 Helitek Company Ltd. 代採購機器設備。

2. 截至九十七年三月三十一日，子公司尚未完成之重大工程合約明細如下：

簽約人	合約性質	合約金額	已預付金額	未付金額
昆山振鴻機電設備安裝工程有限公司	機器設備	\$84,564	\$45,458	\$39,106
擎邦國際科技工程股份有限公司	機器設備	87,122	78,410	8,712
ACT	機器設備	34,867	17,390	17,477
ACT	機器設備	48,692	48,692	-
禾邑實業股份有限公司	機器設備	12,567	12,567	-
上海金棠水技術有限公司	機器設備	18,121	18,121	-
合計		<u>\$285,933</u>	<u>\$220,638</u>	<u>\$65,295</u>

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

上列已付金額已分別帳列固定資產預付設備款項下。

3. 本公司於民國九十六年間與 Tokuyama Corporation 簽訂長期原料採購合約，期間自九十七年一月一日至一百零二年十二月三十一日止，為期六年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意支付該廠商 USD 8,300 仟元保證金，截至九十七年三月三十一日止業已全數支付，帳列存出保證金項下。
4. 本公司於民國九十七年間與國際大廠簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零六年十二月三十一日止，為期九年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 EUR14,400 仟元之預付貨款，截至九十七年三月三十一日止業已全數支付，帳列預付款項及長期預付材料款項下。
5. 本公司於民國九十七年間與 DC Chemical 簽訂長期原料採購合約，期間自九十八年一月一日至一百零五年十二月三十一日止，為期八年，保證提供長期穩定之原料予本公司，本公司並同意預付該廠商 USD 35,805 仟元之預付貨款，截至九十七年三月三十一日止尚未支付。

七、重大之災害損失

無此事項。

八、重大之期後事項

無此事項。

九、其 他

1. 金融商品之公平價值

金融商品	97.03.31	
	帳面價值	公平價值
<u>非衍生性金融商品</u>		
資產		
現金及約當現金	\$7,583,620	\$7,583,620
備供出售之金融資產	3,012	3,012
應收票據及款項淨額(含關係人款)	1,400,986	1,400,986
其他應收款	54,995	54,995
受限制銀行存款	154,084	154,084
以成本衡量之金融資產	127,187	127,187

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

負債

短期借款	2,015,109	2,015,109
應付票據及款項(含關係人款)	592,377	592,377
應付所得稅	396,880	396,880
應付費用	294,297	294,297
其他應付款	222,159	222,159
應付設備款	27,226	27,226
應付公司債(含一年內到期者)	901,318	904,206
長期負債(含一年內到期者)	395,496	395,496

衍生性金融商品

公平價值變動列入損益之金融資產

—遠期外匯合約	842	842
---------	-----	-----

公平價值變動列入損益之金融負債

—遠期外匯合約	3,717	3,717
---------	-------	-------

公平價值變動列入損益之金融負債

—可轉換公司債投資人之賣回權及 轉換價格重設權	33,000	33,000
----------------------------	--------	--------

2.本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

- (1) 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項(含關係人款)、其他應收款、短期借款、應付票據及款項(含關係人款)、應付所得稅、應付費用、其他應付款及應付設備款等。
- (2) 備供出售金融資產因有活絡市場公開報價，故以此市場價格為公平價值。
- (3) 受限制銀行存款以帳面價值評其公平價值，係因預計未來收取或支付之金額與帳面價值相近。
- (4) 以成本衡量之金融資產係持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票(含興櫃股票)且未具重大影響力，或與該等股票連動且以該等股票交割之衍生性商品，依證券發行人財務報告編製準則之規定，應以成本衡量。
- (5) 長期借款以其預期現金流量之折現價值估計公平價值，長期借款折現率則以本公司所能獲得類似條件(相近之到期日)之長期借款利率為準。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

(6) 民國九十五年一月一日以後發行之應付公司債無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計，所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(7) 民國九十五年一月一日以前發行之應付公司債，係以市場價格為作公平價值。

(8) 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。

3.本公司及子公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別：

金融商品	公開報價決定之金額	評價方法估計之金額
	97.03.31	97.03.31
<u>資產－非衍生性</u>		
現金及約當現金	\$5,947,620	\$1,636,000
備供出售金融資產	3,012	-
應收票據及款項淨額(含關係人款)	-	1,400,986
其他應收款	-	54,995
受限制銀行存款	130,084	24,000
<u>資產－衍生性</u>		
遠期外匯合約	-	842
<u>負債－非衍生性</u>		
短期借款	-	2,015,109
應付票據及款項(含關係人款)	-	592,377
應付所得稅	-	396,880
應付費用	-	294,297
其他應付款	-	222,159
應付設備款	-	27,226
應付公司債(含一年內到期者)	-	904,206
長期借款(含一年內到期者)	-	395,496
<u>負債－衍生性</u>		
遠期外匯合約	-	3,717
可轉換公司債投資人之賣回權及轉換價格重設權	-	33,000

4.本公司及子公司於民國九十七年第一季因評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損失之金額為 12,375 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

- 5.本公司及子公司民國九十七年第一季具利率變動之公平價值風險之金融資產為 1,660,000 仟元，金融負債為 901,318 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產為 6,077,704 仟元，金融負債為 2,410,605 仟元。
- 6.本公司及子公司民國九十七年第一季非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額為 12,621 仟元及利息費用總額為 29,635 仟元。
- 7.財務風險資訊：

A.市場風險

本公司及子公司銷售產品大多以外銷為主，外幣主要係以美元計價，因民國九十七年第一季認列兌換損失僅佔合併營收淨額比率為 1.46%，故新台幣對美元之匯率變動對本公司及子公司合併損益具有較小程度之影響。

B.信用風險

金融資產受到本公司及子公司之交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。因本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，且本公司之政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並定期評估應收款項收回之可能性而予以提列適當備抵呆帳，故本公司預期不致有發生重大損失之可能性。

C.流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

D.利率變動現金流量風險

本公司之銀行長期借款係屬浮動利率之債務，故市場利率變動將使長期借款之有效利率隨之變動，而使其未來現金流量產生波動，市場利率增加 1%，將增加本公司現金流出 6,027 仟元。

合晶科技股份有限公司及其子公司合併財務報表附註(續)

(此合併報表未經會計師核閱)

(金額除另予註明外，均以新台幣仟元為單位)

茲將本公司金融商品帳面價值所暴露的利率風險係依到期日遠近彙總如下：

民國九十七年三月三十一日

固定利率

	1年內	1年以上	總計
現金及約當現金	\$1,636,000	\$-	\$1,636,000
受限制銀行存款	24,000	-	24,000
應付公司債	45,447	855,871	901,318

浮動利率

	1年內	1至2年	2至3年	3至4年	4至5年	5年以上	總計
現金及約當現金	\$5,947,620	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-	\$5,947,620
受限制銀行存款	130,084	-	-	-	-	-	130,084
短期借款	2,015,109	-	-	-	-	-	2,015,109
長期借款	181,760	105,996	96,351	1,266	1,265	8,858	395,496

歸類於浮動利率金融商品之利息於一年內重定價；其他未包含於上表之金融商品，係不含息之金融商品，因沒有利率風險，故未納入上表內。

8. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形金額：詳附表一。

十、部門別財務資訊

依財務會計準則公報第二十三號「期中財務報表之表達及揭露」之規定，期中報表得不揭露部門別財務資訊。

合晶科技股份有限公司及其子公司

附表一

母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
	<u>九十七年第一季</u>						
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	銷貨	\$306,710	交貨後60天電匯	11.82%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	銷貨	178,677	交貨後60天電匯	6.88%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	銷貨	83,609	即期T/T	3.22%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	銷貨	18,089	交貨後30天電匯	0.70%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	銷貨	13,888	交貨後60天電匯	0.53%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	銷貨	12,741	交貨後60天電匯	0.49%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	銷貨	8,865	交貨後60天電匯	0.34%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	1	銷貨	46	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他收入	633	交貨後30天電匯	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他損失	7	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	進貨	126,846	交貨後60天電匯	4.89%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	進貨	125,959	交貨後60天電匯	4.85%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	進貨	74,907	交貨後30天電匯	2.89%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	進貨	17,989	交貨後60天電匯	0.69%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	進貨	4,629	即期T/T	0.18%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	進貨	2,734	交貨後60天電匯	0.11%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應收帳款	222,038	交貨後60天電匯	1.28%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應收帳款	186,024	交貨後60天電匯	1.07%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應收帳款	124,697	交貨後30天電匯	0.72%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	應收帳款	80,256	即期T/T	0.46%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應收帳款	35,310	交貨後60天電匯	0.20%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應收帳款	29,437	交貨後60天電匯	0.17%
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	應收帳款	8,786	交貨後60天電匯	0.05%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	1	應收帳款	421	交貨後60天電匯	-
0	合晶科技股份有限公司	晶材科技股份有限公司	1	其他應收款	50,821	-	0.29%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	其他應收款	26,276	-	0.15%
0	合晶科技股份有限公司	Silicon Technology Investment (Cayman) Corp.	1	其他應收款	15,101	-	0.09%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	其他應收款	4,796	-	0.03%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應收款	3,999	-	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	其他應收款	3,925	-	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	Wafer Works Investment Corp.	1	其他應收款	2,201	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	銳正有限公司	1	其他應收款	1,592	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	1	其他應收款	1,346	-	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應收款	62	-	-
0	合晶科技股份有限公司	上海晶技電子材料有限公司	1	應付帳款	147,391	交貨後60天電匯	0.85%
0	合晶科技股份有限公司	Wealthy Rise International Limited	1	應付帳款	101,872	交貨後60天電匯	0.59%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	應付帳款	57,429	交貨後30天電匯	0.33%
0	合晶科技股份有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	1	應付帳款	11,693	交貨後60天電匯	0.07%
0	合晶科技股份有限公司	錦州佑華新能源有限公司	1	應付帳款	3,890	即期T/T	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	應付帳款	2,005	交貨後60天電匯	0.01%
0	合晶科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	1	其他應付款	3,681	-	0.02%
0	合晶科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	1	其他應付款	92	-	-
1	晶材科技股份有限公司	合晶光電科技股份有限公司	3	出售固定資產	1,429	-	0.06%
1	晶材科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	其他應收款	1,324	-	0.01%
2	合晶光電科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	銷貨	394	交貨後60天電匯	0.02%
2	合晶光電科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	進貨	34	交貨後60天電匯	-
2	合晶光電科技股份有限公司	Helitek Company Ltd.	3	應收帳款	296	交貨後60天電匯	-
2	合晶光電科技股份有限公司	上海合晶硅材料有限公司	3	其他應付款	40	-	-
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	銷貨	USD 127	交貨後30天電匯	0.15%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	USD 169	交貨後60天電匯	0.21%
3	Helitek Company Ltd.	上海合晶硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 114	交貨後30天電匯	0.02%
3	Helitek Company Ltd.	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	USD 309	交貨後30天電匯	0.05%
4	Wafer Works Investment Corp	上海晶盟硅材料有限公司	3	其他應收款	USD 7,500	-	1.31%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	銷貨	RMB 1,981	交貨後30天電匯	0.34%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	進貨	RMB 88	交貨後30天電匯	0.01%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	進貨	RMB 2,278	交貨後60天電匯	0.39%
5	上海合晶硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 402	交貨後60天電匯	0.07%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應收帳款	RMB 2,571	交貨後60天電匯	0.06%

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註二)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 資產之比率(註三)
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶盟硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 1,790	交貨後60天電匯	0.04%
5	上海合晶硅材料有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	應付帳款	RMB 803	交貨後60天電匯	0.02%
5	上海合晶硅材料有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 1,350	交貨後60天電匯	0.03%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光能源有限公司	3	銷貨	RMB 7,934	交貨後60天電匯	1.35%
6	錦州佑華新能源有限公司	Wealthy Rise International Limited	3	銷貨	RMB 6,251	交貨後60天電匯	1.06%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 575	交貨後60天電匯	0.10%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州陽光新能源有限公司	3	應收帳款	RMB 29,209	交貨後60天電匯	0.73%
6	錦州佑華新能源有限公司	Wealthy Rise International Limited	3	應收帳款	RMB 4,412	交貨後60天電匯	0.11%
6	錦州佑華新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 237	交貨後60天電匯	0.01%
6	錦州佑華新能源有限公司	上海晶技電子材料有限公司	3	其他應付款	RMB 5,000	-	0.12%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	進貨	RMB 12,069	交貨後60天電匯	2.05%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州華日硅材料有限公司	3	進貨	RMB 4,576	交貨後60天電匯	0.78%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	進貨	RMB 1,999	交貨後60天電匯	0.34%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州華昌硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 4,661	交貨後60天電匯	0.12%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州華日硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 3,436	交貨後60天電匯	0.09%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	應付帳款	RMB 2,339	交貨後60天電匯	0.06%
7	錦州陽光新能源有限公司	錦州新日硅材料有限公司	3	其他應付款	RMB 4,803	-	0.12%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。